

# 易方达深证成指交易型开放式指数 证券投资基金联接基金 清算报告

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

报告出具日期：二〇一九年七月十五日

报告公告日期：二〇一九年八月十六日

## 目录

1、重要提示.....	2
2、基金概况.....	3
3、基金运作情况说明.....	5
4、财务报告.....	6
5、清算事项说明.....	8
6、备查文件目录.....	11

## 1、重要提示

易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金（以下简称“本基金”）经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2302号文准予注册，基金合同于2017年5月4日生效。本基金基金管理人为易方达基金管理有限公司（以下简称“基金管理人”），基金托管人为中国银行股份有限公司（以下简称“基金托管人”）。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》等法律法规的规定和《易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同》（以下简称“《基金合同》”）的有关约定，基金管理人经与基金托管人协商一致，召集了本基金基金份额持有人大会，审议《关于易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金终止基金合同有关事项的议案》，议案于2019年6月25日表决通过，自该日起本次基金份额持有人大会决议生效，详见基金管理人于2019年6月26日在《证券时报》和基金管理人官网发布的《易方达基金管理有限公司关于易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。

本基金最后运作日为2019年6月26日。本基金从2019年6月27日起进入清算期，清算期间为自2019年6月27日至2019年7月3日止。由基金管理人、基金托管人、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和上海市通力律师事务所组成基金财产清算小组履行基金财产清算程序，并由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对清算报告进行审计，上海市通力律师事务所对清算报告出具法律意见。

## 2、基金概况

### 2.1 基金基本情况

基金名称	易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金	
基金简称	易方达深证成指ETF联接	
基金主代码	003524	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2017年5月4日	
基金管理人	易方达基金管理有限公司	
基金托管人	中国银行股份有限公司	
基金最后运作日（2019年6月26日）基金份额总额	19,635,411.11份	
下属分级基金的基金简称	易方达深证成指ETF联接A	易方达深证成指ETF联接C
下属分级基金的交易代码	003524	006262
基金最后运作日下属分级基金的份额总额	17,655,864.07	1,979,547.04

### 2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪业绩比较基准，追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金为易方达深证成指ETF的联接基金，易方达深证成指ETF是主要采用完全复制法实现对深证成份指数紧密跟踪的全被动指数基金，本基金主要通过投资于易方达深证成指ETF实现对业绩比较基准的紧密跟踪，力争将年化跟踪误差控制在4%以内。本基金将在综合考虑合规、风险、效率、成本等因素的基础上，决定采用申购、赎回的方式或证券二级市场交易的方式进行易方达深证成指ETF的投资。本基金还可适度参与易方达深证成指ETF基金份额交易和申购、赎回之间的套利，以增强基金收益。为更好地实现投资目标，本基金可投资股指期货和其他经中国证监会允许的衍生金融产品，如权证以及其他与标的指数或标的指数成份股、备选成份股相关的衍生工具。
业绩比较基准	深证成份指数收益率×95%+活期存款利率（税后）×5%

风险收益特征	本基金是ETF联接基金，理论上其风险收益水平高于混合型基金、债券基金和货币市场基金。本基金主要通过投资于深证成指 ETF 实现对业绩比较基准的紧密跟踪，具有与业绩比较基准相似的风险收益特征。
--------	---

### 3、基金运作情况说明

本基金经中国证券监督管理委员会《关于准予易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金注册的批复》（证监许可【2016】2302号）准予注册，由基金管理人依照法律法规、《基金合同》的规定公开募集。本基金基金合同于2017年5月4日生效，基金合同生效日基金份额总额为307,929,262.28份。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》等法律法规的规定和《基金合同》的有关约定，基金管理人经与基金托管人协商一致，召集了本基金的基金份额持有人大会，审议《关于易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金终止基金合同有关事项的议案》，议案于2019年6月25日表决通过，自该日起本次基金份额持有人大会决议生效，详见基金管理人于2019年6月26日在《证券时报》和基金管理人官网发布的《易方达基金管理有限公司关于易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。本基金最后运作日为2019年6月26日，自2019年6月27日起，本基金进入基金财产清算程序。

## 4、财务报告

### 4.1 基金最后运作日资产负债表（已经审计）

会计主体：易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金

报告截止日：2019年6月26日（基金最后运作日）

单位：人民币元

	最后运作日 2019年6月26日
<b>资产：</b>	
银行存款	2,801,843.47
结算备付金	265,505.33
存出保证金	6,877.50
交易性金融资产	17,419,636.91
应收证券清算款	1,988,442.85
应收利息	282.04
资产总计	22,482,588.10
<b>负债：</b>	
应付证券清算款	262,111.06
应付赎回款	3,077,532.89
应付管理人报酬	659.91
应付托管费	132.01
应付销售服务费	639.57
应付交易费用	14,820.81
其他负债	9,570.78
负债合计	3,365,467.03
<b>所有者权益：</b>	
实收基金	19,635,411.11
未分配利润	-518,290.04
所有者权益合计	19,117,121.07
负债和所有者权益总计	22,482,588.10

注 1：报告截止日 2019 年 6 月 26 日（基金最后运作日），易方达深证成指 ETF 联接 A 类基金份额的基金份额净值人民币 0.9736 元，基金份额 17,655,864.07 份，资产净值人民币 17,189,727.22 元，C 类基金份额的基金份额净值 0.9737 元，基金份额 1,979,547.04 份，资产净值人民币 1,927,393.85 元。

注 2：本基金的清算报表是在非持续经营的前提下参考《企业会计准则》及《证券投资基金会计核算业务指引》的有关规定编制的。自本基金最后运作日起，资产负债按清算价格计价。由于报告性质所致，本清算报表并无比较期间的相关数据列示。



## 5、清算事项说明

自2019年6月27日至2019年7月3日止清算期间，基金财产清算小组对本基金的资产、负债进行清算，全部清算工作按清算原则和清算手续进行。具体清算情况如下：

### 5.1 清算费用

清算费用是指基金财产清算小组在进行基金清算过程中发生的所有合理费用。按照《基金合同》的规定清算费用由基金财产清算小组优先从基金财产中支付。考虑到本基金清算的实际情况，从保护基金份额持有人利益的角度出发，本基金的清算审计费、清算律师费将由基金管理人代为支付。

### 5.2 资产处置情况

(1) 本基金最后运作日结算备付金为人民币265,505.33元，该款项由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司收取并保管。其中，清算备付金为人民币252,563.00元，已于2019年6月27日划入托管账户；最低备付金为人民币12,942.33元，其中人民币11,228.64元已于2019年7月2日划入托管账户，截至清算结束日2019年7月3日余额为人民币1,713.69元，该款项将由基金管理人以自有资金先行垫付，供清盘分配使用。

(2) 本基金最后运作日存出保证金为人民币6,877.50元，于2019年7月2日划入托管账户。

(3) 本基金最后运作日交易性金融资产为人民币17,419,636.91元，全部为基金投资，明细如下：

单位：人民币元

基金名称	基金代码	最后运作日 估值单价	数量 (单位：份)	最后运作日 成本总额	最后运作日 估值总额
易方达深证 成指 ETF	159950	0.9485	18,365,458.00	16,860,577.62	17,419,636.91

以上全部交易性金融资产于2019年6月27日完成变现，交易费用为人民币26,129.46元，变现产生的证券清算款为人民币17,393,507.45元，已于2019年6月28日划入托管账户。

(4) 本基金最后运作日应收证券清算款为人民币1,988,442.85元，该款项为易方达深证成指ETF基金场外份额赎回款，已于2019年6月27日划入至基金托管账户。

(5) 本基金最后运作日应收利息为人民币282.04元，其中应收活期存款利息为人民币270.75元，应收结算备付金利息为人民币9.74元，应收存出保证金利息为人民币1.55元，款项将由基金管理人以自有资金先行垫付，供清盘分配使用。

### 5.3 负债清偿情况

(1) 本基金最后运作日应付证券清算款为人民币262,111.06元，其中应付现金差额为人民币262,079.39元，应付中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券清算款为人民币31.67元，均已于2019年6月27日支付。

(2) 本基金最后运作日应付赎回款为人民币3,077,532.89元，该款项已于2019年6月27日支付。

(3) 本基金最后运作日应付管理人报酬为人民币659.91元，该款项已于2019年7月2日支付。

(4) 本基金最后运作日应付托管费为人民币132.01元，该款项已于2019年7月2日支付。

(5) 本基金最后运作日应付销售服务费为人民币639.57元，该款项已于2019年7月2日支付。

(6) 本基金最后运作日应付交易费用为人民币14,820.81元，该款项已于2019年6月27日支付。

(7) 本基金最后运作日其他负债为人民币9,570.78元，该款项为应付赎回费，已于2019年6月27日支付。

### 5.4 清算期间的清算损益情况

单位：人民币元

项目	自 2019 年 6 月 27 日 至 2019 年 7 月 3 日 止清算期间
一、收益	
1、利息收入（注 1）	2,013.94
2、投资收益（注 2）	559,059.29
3、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）（注 2）	-559,059.29
收入小计	2,013.94
二、费用	
1、交易费用	26,129.46
2、银行汇划费	91.74
费用小计	26,221.20

三、清算期间净收益（损失以“-”填列）	-24,207.26
---------------------	------------

注 1：利息收入系计提的自 2019 年 6 月 27 日至 2019 年 7 月 3 日止清算期间的银行存款利息收入、结算备付金利息收入、存出保证金利息收入。

注 2：本基金于 2019 年 6 月 27 日赎回其持有的易方达深证成指 ETF 基金份额，同时将原计入该金融资产的公允价值变动转出至投资收益。

### 5.5 资产处置及负债清偿后的剩余资产分配情况

单位：人民币元

项目	金额
一、最后运作日2019年6月26日基金净资产	19,117,121.07
加：自2019年6月27日至2019年7月3日止清算期间净收益（损失以“-”填列）	-24,207.26
二、2019年7月3日基金净资产	19,092,913.81

资产处置及负债清偿后，于清算结束日 2019 年 7 月 3 日本基金剩余财产为人民币 19,092,913.81 元。根据本基金的《基金合同》约定，依据基金财产清算的分配方案，将基金财产清算后的全部剩余资产扣除由基金财产承担的费用、交纳所欠税款并清偿基金债务后，按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。

清算结束日次日 2019 年 7 月 4 日至清算款划出日前一日的银行存款、结算备付金、存出保证金的利息亦属份额持有人所有。截至清算款划出日前一日的银行存款、结算备付金、存出保证金的利息中仍未收到的部分将由基金管理人以自有资金垫付，实际结息金额与垫付金额的尾差由基金管理人承担。

本清算报告已经基金托管人复核，在经会计师事务所审计、律师事务所出具法律意见书后，报中国证监会备案并向基金份额持有人公告。

清算报告公告后，基金管理人将遵照法律法规、《基金合同》等规定及时进行分配。

## 6、备查文件目录

### 6.1 备查文件目录

6.1.1 《易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金清算审计报告》

6.1.2 关于《易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金清算报告》的法律意见

### 6.2 存放地点

基金管理人处

### 6.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件

投资者对本报告如有疑问，可咨询本基金管理人易方达基金管理有限公司

客户服务电话：400 881 8088

易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金财产清算小组

二〇一九年八月十六日